

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | SOŠ hotelových služieb a obchodu |
| Sídlo účtovnej jednotky | Zdravotnícka 3, Nové Zámky |
| IČO | 00891606 |
| Dátum zriadenia | 1.9.1984 |
| Spôsob zriadenia | Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa | Nitriansky samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | Rázusova 2A, 949 01 Nitra |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | výchova a vzdelávanie žiakov |
|----------------------------------|------------------------------|

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

| | |
|---|--------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | RNDr. Rudolf Mišák |
| Funkcia | riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | |
| Funkcia | |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 83,5 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 82 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet) | |

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|--|--------------------|
| | | | |
| | | | |

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky | Spôsob oceňovania |
|--|--|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou |
| f) dlhodobý finančný majetok | obstarávacou cenou |
| g) zásoby nakupované | obstarávacou cenou |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | vlastnými nákladmi |
| i) zásoby získané bezodplatne | reálnou hodnotou |
| j) pohľadávky | menovitou hodnotou |
| k) krátkodobý finančný majetok | menovitou hodnotou |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov | menovitou hodnotou |
| n) rezervy | oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| o) časové rozlíšenie na strane pasív | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| p) deriváty pri nadobudnutí | obstarávacou cenou |

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 8 | 12,50 |
| 2 | 10 | 10,00 |
| 3 | 25 | 4,00 |
| 4 | 25 | 4,00 |
| 5 | 80 | 1,25 |
| 6 | 80 | 1,25 |

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 1,00 Eur do 100,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

| | |
|------|---|
| 365 | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

-Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 5 836,00 ktorý vznikol zaradením majetku na základe protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 14.7.2016 –Konvektomat UNOX MindMaps One XEVC-0711-E1R.

-Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 10 651,97 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe posudku vyraďovacou komisiou a likvidačnou komisiou zo dňa 18.05.2016 a 27.10.2016.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 27 356,57

- ktorý vznikol zaradením majetku na základe protokolu o zverení majetku do správy Peugeot-Boxer New Minibus 330L1H1 HDi 110-9 miestne, v obstarávacej cene: 21 428,57 €

- Škoda Fabia 1.2 v obstarávacej cene: 5 928,00 € financované z vlastných prostriedkov

Na účte 023 je vykázaný úbytok v sume 12 396,90 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe vyradovacej a likvidačnej komisou zo dňa 18.05.2016 a 27.10.2016

- Škoda Favorit 135 L 4 928,27 €

- Škoda Favorit Forman 7 468,63 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--------------------------------------|-----------------|
| Živelné poistenie | 2 226,71 |
| Poistenie pre prípad odcudzenia | 431,39 |
| Poistenie pre prípad poškodenia | |
| Strojov, elektroniky | 275,02 |
| Poistenie pre prípad poškodenia skla | 100,00 |

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|--------------|
| Pozemky – LV 5674 KÚ Nové Zámky | 222 344,15 |
| Budovy, stavby - LV 5674 KÚ Nové Zámky | 4 898 506,25 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 122 762,43 |
| Dopravné prostriedky | 53 322,81 |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 5 296 935,64 |
| | |

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|-----------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - ZRŠ Zdravotnícka 3, Nové Zámky | 18 889,04 |
| Tlačiareň 1 ks, Projektor 6 ks, Počítače 67 ks, Monitor 51 ks | |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - | 0 |
| | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| Tovar | Preprava tovaru | 84,64 |
| | | |
| | | |

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|-----------------------|---------------|--------------------|------|
| Odberatelia | 061 | 2 108,59 | |
| Ostatné pohľadávky | 065 | 1306,61 | |
| Krátkodobé pohľadávky | 060 | 3592,98 | |
| | | | |
| | | | |

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti a krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 - krátkodobé pohľadávky do 1 roka

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2016 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladnica | 523,56 |
| Ceniny | 7 786,-- |
| Bankové účty | 202 710,70 |

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 2647,49 | 2421,36 |
| poistné | 1702,30 | 1 614,94 |
| predplatné | 422,40 | 423,25 |
| ostatné | 522,79 | 383,17 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | - | - |
| | | |
| | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------|--|
| Výsledok hospodárenia | Presun VH za rok 2015- zisk 14 169,97 do rezervného fondu |
| Výsledok hospodárenia | Strata za rok 2016 – 13 142,28 |
| Zákonný rezervný fond | Presun VH do RF za rok 2015 zisk |
| | |
| | |

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - Krátkodobé a dlhodobé záväzky v lehote splatnosti

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Textová časť k tabuľke č.8 - Krátkodobé záväzky v lehote splatnosti do 1 roka a dlhodobé záväzky v lehote splatnosti od 1 do 5 rokov

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2016 | Zostatok k 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 34 924,99 | 36 772,76 |
| KT zo ŠR | 33 709,80 | |
| poistné | 260 | |
| predplatené | 422,40 | |
| ostatné | 532,79 | |

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| KT zo ŠR na havárie sociálnych zariadení 35 000,- | 33 709,80 | 34 341,40 |
| | | |
| | | |
| | | |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | 134 705,59 | 155 290,11 |
| 602 - Tržby z predaja služieb | 10 296,69 | 10 931,75 |
| - školné | | |
| - strava | | |
| - kopírovacie služby | | |
| - vyhlasovanie rozhlasom | | |
| 604 - Tržby z tovaru | 124 408,90 | 144 358,36 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | |
| c) aktivácia | 18 111,25 | 20 345,26 |
| 624 - Aktivácia DHM | | |
| 621 - Aktivácia materiálu a tovaru | 18 111,25 | 20 345,26 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | | |
| - podielové dane | | |
| - daň z nehnuteľností | | |
| - daň za psa | | |
| - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | | |
| - správne poplatky | | |
| - KO a DSO | | |
| - | | |
| e) finančné výnosy | 545,83 | 21,10 |
| 661 - Tržby z predaja CP | | |
| - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | 20,07 | 21,10 |
| 668 - Ostatné finančné výnosy | 525,76 | |
| - | | |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| | | |
|--|--------------|--------------|
| f) mimoriadne výnosy | | |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | 1 672 312,31 | 1 789 200,94 |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | | |
| - bežný transfer na školský klub | | |
| - bežný transfer na školskú jedáleň | | |
| - bežný transfer SOP | 79 218,09 | 113 269,50 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC | 61 357,60 | 82 022,09 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 1 530 742,32 | 1 577 777,42 |
| - bežný transfer na prevádzku | | |
| - | | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 631,60 | 658,60 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | | |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | | 15 473,33 |
| - | | |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 362,70 | |
| - | | |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | | |
| - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | 2 904,62 | 2 977,93 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 648 - Ostatné výnosy | 2 904,62 | 2 977,93 |
| - | | |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | | |
| - | | |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | | |
| - | | |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | 239 409,23 | 261 000,63 |
| 501 - Spotreba materiálu | 59 739,01 | 63 872,11 |
| 502 - Spotreba energie | 65 253,09 | 62 624,10 |
| - elektrická energia | 32 062,01 | 30 662,36 |
| - voda | 2 495,63 | 2 506,- |
| - plyn | 30 695,45 | 29 455,74 |
| - | | |
| b) služby | 117 912,84 | 92 270,40 |
| 511 - Opravy a udržiavanie | | |
| - oprava xxx | 56 496,72 | 30 060,74 |
| 512 - Cestovné | 998,08 | 2 620,28 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | | |
| - | | |
| 518 - Ostatné služby | 60 418,04 | 59 589,38 |
| - | | |
| c) osobné náklady | 1 382 964,84 | 1 468 058,72 |
| 521 - Mzdové náklady | 1 014 805,22 | 1 060 664,79 |
| 524 - Zákonné sociálne náklady | 348 834,97 | 364 933,58 |
| 527 - Zákonné sociálne náklady | 19 324,65 | 42 460,35 |

SOŠ hotelových služieb a obchodu, Zdravotnícka 3, 940 51 Nové Zámky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

| | | |
|--|-----------|-----------|
| d) dane a poplatky | 6 129,55 | 5 544,27 |
| 532 - Daň z nehnuteľností | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 6 129,55 | 5 544,27 |
| - | | |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 70 069,00 | 94 576,60 |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 70 069,00 | 94 576,60 |
| - odpisy z vlastných zdrojov | 8 079,80 | 11 895,91 |
| - odpisy z cudzích zdrojov | 61 989,20 | 82 680,69 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | | |
| - | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | | |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | 6 264,31 | 6 643,43 |
| 561 - Predané CP a podiely | | |
| 562 - Úroky | | |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 6 264,31 | 6 643,43 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | | |
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | | |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | | |
| i) ostatné náklady | 18 972,11 | 25 571,32 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | | |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | 0,51 |
| 546 - Odpis pohľadávky | | |
| - | | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 18 972,11 | 25 570,81 |
| - | | |
| 549 - Manká a škody | | |
| - | | |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | |

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2016 | Suma k 31.12.2015 |
|------------|--|--------------|---------------------|---------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| 601 | Tržby za vlastné výrobky | 01 | | |
| 602 | Tržby z predaja služieb | 02 | 10 296,69 | 10 931,75 |
| 604 | Tržby za tovar | 03 | 124 408,90 | 144 358,36 |
| 504 | Predaný tovar | 04 | 114 417,13 | 134 504,42 |
| | Tržby celkom /01+02+03-04/ | 05 | 20 288,46 | 20 785,69 |
| 501 | Spotreba materiálu | 06 | 59 739,01 | 63 872,11 |
| 502 | Spotreba energie | 07 | 65 253,09 | 62 624,10 |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 08 | | |
| 511 | Oprava a udržiavanie | 09 | 56 496,72 | 30 060,74 |
| 512 | Cestovné | 10 | 998,08 | 2 620,28 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 11 | | |
| 518 | Ostatné služby | 12 | 60 418,04 | 59 589,38 |
| 521 | Mzdové náklady | 13 | 1 014 805,22 | 1 060 664,79 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 14 | 348 834,97 | 364 933,58 |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie | 15 | | |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 16 | 19 324,65 | 42 460,35 |
| 528 | Ostatné sociálne náklady | 17 | | |
| 531 | Daň z motorových vozidiel | 18 | | |
| 532 | Daň z nehnuteľností | 19 | | |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 20 | 6 129,55 | 5 544,27 |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21 | 70 069,00 | 94 576,60 |
| | Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/ | 22 | 1 702 068,33 | 1 786 946,20 |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

áno nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14: Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky vyčerpala organizácia v plnej výške, nedočerpané finančné prostriedky z poistného vo výške 444,26 € boli vrátené na účet NSK. Záväznú ukazovateľ štátneho rozpočtu na rok 2016 boli dodržané.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 26.10.2015 uznesením č.213/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.01.2016 rozpočtovým opatrením č.B1.

- druhá zmena schválená dňa 25.01.2016 rozpočtovým opatrením č.B2.
- tretia zmena schválená dňa 27.01.2016 rozpočtovým opatrením č.B3.
- štvrtá zmena schválená dňa 29.01.2016 rozpočtovým opatrením č.B4.
- piata zmena schválená dňa 12.02.2016 rozpočtovým opatrením č.B5.
- šiesta zmena schválená dňa 26.02.2016 rozpočtovým opatrením č.B6.
- siedma zmena schválená dňa 24.03.2016 rozpočtovým opatrením č.B7.
- ôsma zmena schválená dňa 21.03.2016 uznesením č. 31/2016 – ROB8.
- deviata zmena schválená dňa 15.04.2016 rozpočtovým opatrením č.B9.
- desiata zmena schválená dňa 26.04.2016 rozpočtovým opatrením č.B10.
- jedenásta zmena schválená dňa 9.05.2016 uznesením č. 61/2016 – ROB11.
- dvanásta zmena schválená dňa 4.07.2016 uznesením č. 105/2016 – ROB12.
- trinásta zmena schválená dňa 15.08.2016 rozpočtovým opatrením č.B13.
- štrnásť zmena schválená dňa 05.10.2016 rozpočtovým opatrením č.B14.
- pätnásť zmena schválená dňa 28.10.2016 rozpočtovým opatrením č.B15.
- šesťnásť zmena schválená dňa 24.10.2016 uznesením č. 158/2016 ROB16.
- sedemnásť zmena schválená dňa 7.11.2016 rozpočtovým opatrením č.B17.
- osemnásť zmena schválená dňa 8.11.2016 rozpočtovým opatrením č.B18.
- deväťnásť zmena schválená dňa 8.11.2016 rozpočtovým opatrením č.B19.
- dvadsiata zmena schválená dňa 14.11.2016 rozpočtovým opatrením č.B20.
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 9.12.2016 rozpočtovým opatrením č.B21.
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 rozpočtovým opatrením č.B22.
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 12.12.2016 rozpočtovým opatrením č.B23.
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 185/2016 č. ROB24.
- dvadsiata piata zmena schválená dňa 19.12.2016 rozpočtovým opatrením č.B25.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.